



Delårsrapport mars 2025 - nämnder och styrelser

Göteborgs Stads Leasing AB

Innehållsförteckning

1	Sammanfattning	4
2	Väsentlig styrinformation till kommunledningen.....	5
2.1	Verksamhetens utveckling	5
2.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling.....	5
2.1.2	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling	7
2.1.3	Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen	8
3	Övrig uppföljning till kommunledningen.....	9
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	9
3.1.1	Personalvolymutveckling	9
3.1.2	Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete.....	10
3.2	Ekonomisk uppföljning	13
3.2.1	Resultatredovisning i sammandrag bolag	13
3.2.2	Utfall till och med perioden	13
3.2.3	Prognos.....	14
3.2.4	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande	15
3.2.5	Investeringsredovisning.....	16
3.2.6	Lån och lånetak för bolag	17
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag	18
3.3.1	Effektivisering genom minskad administration och digitalisering	18
4	Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB	19
4.1	Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete	19
4.2	Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat	19
4.3	Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget.....	20
5	Insamling av information inför Budget 2026	21
6	Styrinformation till styrelsen.....	22
6.1	Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Begränsad kommentar)	22

Bilagor

Bilaga 1: Protokoll 20241217

Anvisning

Rapporten är uppdelad i tre avsnitt utöver sammanfattningen:

Väsentlig styrinformation till kommunledningen

Här lyfter nämnden/styrelsen det allra viktigaste som hänt sedan årsrapporten. Fokus ska vara på de som verksamheten är till för och det som avviker från vad nämnden/styrelsen har planerat. Rapporteringen utgör underlag för stadsledningskontorets rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Övrig uppföljning till kommunledningen

Under detta avsnitt lämnar nämnd/styrelse underlag till stadsledningskontorets rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige vad det gäller utvecklingen inom personalområdet, den ekonomiska utvecklingen och vissa särskilda uppdrag/frågor.

Styrinformation till nämnd/styrelse

Under detta avsnitt utformar nämnden/styrelsen uppföljningen utifrån behov av styrinformation för den egna verksamheten.

1 Sammanfattning

Anvisning

Sammanfatta nämndens/styrelsens utveckling hittills under året. Hur har verksamheten utvecklats i förhållande till lagstiftning, reglemente eller ägardirektiv, mål och inriktningar i nämndens eller styrelsens budget, affärsplan/verksamhetsplan samt inom program och planer. Fokus bör vara såväl problemområden som goda exempel med tonvikt på de verksamheten är till för.

Året har börjat enligt förväntan utifrån våra verksamhetsmål och över förväntan gällande våra ekonomiska mål. Bolaget följer ägardirektivets anvisningar och har tagit sig an de mål som KF/KS riktat mot GSL.

De tre första månaderna visar på en bättre leverans ekonomiskt än budgeterat men på helåret tror verksamheten att budgeten är rätt då en del planerade kostnader kommer först senare.

Bland annat har bolaget inte hunnit anställa för planerat behov och ligger därför något efter i budget på den punkten.

Bolaget levererar genom sina tre affärsområden enligt förväntat. Dessa leveranser är grunden i bolaget. Utöver grunduppdragen bör även nämnas strategiansvaret för cirkulär ekonomi som bolaget på ett bra sätt omhändertar.

2 Väsentlig styrinformation till kommunledningen

Anvisning

Här redovisas styrinformation som nämnden/styrelsen bedömer är väsentlig som ett underlag för stadsledningskontorets samlade rapportering till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

Rapporteringen ska ha fokus på det egna grunduppdraget, utveckling av resultat och händelser i verksamheten (klustret för bolag).

2.1 Verksamhetens utveckling

2.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver verksamhetens utveckling

Volym-, intäkts- och kostnadsutveckling

Anvisning

För nämnd

Redovisa volymmått samt nettokostnadsutveckling i förhållande till motsvarande period förra året (utfall) respektive prognos helår i förhållande till utfall förra året.

Som volymmått redovisas utvecklingen av nämndens produktion i t ex antal enheter, vikt eller annat volymmått men gärna även personalvolymsutvecklingen mätt som utvecklingen av antal årsarbetare, arbetad tid.

Om nämnden har verksamhet som helt eller delvis utförs av fristående utförare ska även dessa inkluderas i beskrivningen.

För styrelse

Redovisa volym-, intäkts- och kostnadsutveckling i förhållande till motsvarande period förra året (utfall) respektive prognos helår i förhållande till utfall förra året.

Som volymutveckling/volymmått redovisas utvecklingen av bolagets produktion i t ex antal enheter, vikt eller annat volymmått men gärna även personalvolymsutvecklingen mätt som utvecklingen av antal årsarbetare, arbetad tid.

Mått	Utfall perioden jämfört med samma period föregående år	Prognos helår jämfört med helår föregående år
Rörelseintäkter (mnkr)	15,7	0,1
Rörelsekostnader (mnkr)	-16,0	-0,1

Antal uthyrda bilar (inkl korttid)	-16	-16
Antal aktiva leasingavtal	-18 428	-10 726

Effektmått och övriga mått/nyckeltal

Anvisning

För nämnd

Här redovisas mått/nyckeltal som i första hand utgår från effekter för de verksamheten är till för och som tillsammans med volymmått samt nettokostnadsutveckling ger en god bild av verksamhetens utveckling. Antal effektmått och övriga nyckeltal bör begränsas till cirka fem, men ska i vart fall inte överskrida tio stycken.

Om nämnd har verksamhet som helt eller delvis utförs av fristående utförare ska även dessa inkluderas i beskrivningen.

Kommentera sådant som är väsentligt för att förstå utvecklingen.

För styrelse

Här redovisas utveckling av mått/nyckeltal som i första hand utgår från effekter för de verksamheten är till för och som tillsammans med mått över volym- och kostnadsutveckling ger en god bild av utvecklingen. Antal effektmått och övriga nyckeltal bör begränsas till cirka fem, men ska i vart fall inte överskrida tio stycken. Styrelsen bestämmer själv vilka mått och nyckeltal som skall användas.

Kommentera kort sådant som är väsentligt för att förstå utvecklingen på ett korrekt sätt, till exempel om periodens utfall påverkas i väsentlig omfattning av säsongsvariationer.

Mått/nyckeltal	Utfall perioden 2025	Prognos helår 2025	Utfall helår 2024	Utfall helår 2023
Andel fossilfria fordon (El, gas, HVO100)	89%	93%	88%	82%
Antal fordonsskador i Staden	185	830	827	995
Soliditet	32,3%	32%	31,9%	32,2%

Anvisning

Beskriv verksamhetens utveckling hittills under året med utgångspunkt från mått/nyckeltal. Fokus bör vara såväl goda exempel som eventuella svårigheter med tonvikt på de verksamheten är till för.

Om nämnden har verksamhet som helt eller delvis utförs av fristående utförare ska även detta inkluderas i beskrivningen.

Stadens fordonsflotta består till 89% av fossilfria fordon, inklusive el-, gas- och HVO100-fordon. Av dessa är 907 elfordon, vilket innebär att drygt 40% av fordonsflottan är elektrifierad.

Fordonsskadorna på stadens lätta fordonsflotta prognostiseras till samma nivå som

2024.

Soliditet ligger i linjen med 2024 och förväntas inte ändras för 2025.

2.1.2 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

Anvisning

Här redogörs för väsentliga avvikelser, såväl positiva som negativa, i verksamhetens utveckling i förhållande till nämndens planering. Redovisningen ska begränsas till sådana avvikelser som är av vikt ur ett kommunledningsperspektiv.

Rapporteringen ligger till grund för stadsledningskontorets rapportering till kommunstyrelse och kommunfullmäktige.

En mer detaljerad redogörelse för avvikelser kan lämnas till nämnden i det avsnitt av rapporten som avser ”Styrinformation till nämnden”.

Anvisning

Utifrån gjorda analyser av avvikelser i verksamheten sammanfattar ni relevanta delar i tabellen enligt följande:

I de gråmarkerade raderna skriver ni in en beskrivning av avvikelserna i form av en rubrik.

Under *Orsak till avvikelserna* beskrivs kortfattat varför avvikelserna har uppstått.

Under *Konsekvenser för de verksamheter som är till för* beskrivs vilka konsekvenser som har uppstått för de verksamheter som är till för.

Under *Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer* beskrivs eventuella konsekvenser som uppstått på grund av avvikelserna utifrån ett HR-perspektiv. Har inga konsekvenser uppstått markeras det med ”–” alternativt skriver ”inga konsekvenser”.

Under *Ekonomiska konsekvenser* beskrivs eventuella konsekvenser som avvikelserna har fått för nämndens ekonomiska resultat. Har inga konsekvenser uppstått markeras det med ”–” alternativt skriver ”inga konsekvenser”.

Under *Vidtagna åtgärder* beskrivs vilka åtgärder nämnden har vidtagit för att begränsa/eliminera eventuella negativa konsekvenser samt effekten av åtgärderna.

Är det fler avvikelser av väsentlig omfattning som ska beskrivas lägger ni till fler rader enligt samma logik i enhetsanpassningen av mallen.

Tedd
<i>Orsak till att avvikelserna uppstått</i>
<i>Konsekvenser för de verksamheter som är till för</i>

Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer
Ekonomiska konsekvenser
Vidtagna åtgärder

2.1.3 Övrig väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

Anvisning

Här redovisas styrinformation som nämnden eller styrelsen/bolaget bedömer är **väsentlig för kommunstyrelsen**. Det kan vara frågor som kan komma att få påverkan på nämndens/styrelsens verksamhet, ekonomi eller personal i stort, men som inte definieras som en avvikelse mot bolagets affärsplan eller nämndens budget eller som framgått i annan del av rapporteringen till kommunstyrelsen.

Exempel på styrinformation: Väsentligt förändrad riskbild, händelser som med kort varsel kan kräva kommunfullmäktiges ställningstagande, förändrade förutsättningar för tidigare fattade kommunfullmäktigebeslut, planerade förändringar som innebär strategiska vägval.

Styrinformation som ska rapporteras till den egna nämnden/styrelsen men som inte är av vikt för kommunstyrelsen kan lämnas i avsnittet *Styrinformation till nämnden/styrelsen*.

Om inget rapporteras här kan rubriken döljas.

Verksamhetens hyresavtal med Älvstranden går ut 2025-12-31 och hyresvärden har sagt upp för omförhandling. Nytt förslag från hyresvärden är avsevärt dyrare, svårt att beräkna då bolaget förväntas ta över mycket av driftkostnader men ungefär 40% kostnadsökning från 2026. Samtidigt har hyresvärden aviserat att vi ska lämna lokalerna senast 2027-12-31 pga stadsutvecklingen på västra Ringön och Frihamnen.

Bolaget letar ny lokal. Hyresvärdsupphandling pågår och det finns anbud inom det område en utredning som gjorts föreslår vilket är mycket positivt. Samtidigt förs dialoger med Stadsbyggnad, stadsfastigheter och SLK för att ännu en gång undersöka tillgång i stadens lokaler samt regelverk kring nya lokaler för verksamheten. Runt sommaren tilldelas ny hyresvärd kontraktet om inget som hindrar uppkommer.

Lokalfrågan är strategiskt viktig för bolaget för att kunna leverera på såväl nuvarande och framtida uppdrag.

3 Övrig uppföljning till kommunledningen

3.1 Utveckling inom personalområdet

3.1.1 Personalvolymsutveckling

Anvisning

Kontaktperson:

anders.hedenquist@stadshuset.goteborg.se

Anvisning

Nämnder

Antal årsarbetare Från Hypergene/Nekksus. Rapport "2.1 Personalvolym Arbetad tid". Kolumnuppsättning: "Årsarbetare ack jfr. Läs av värdet för "Alla" i berörda kolumner.

Styrelser

Antal årsarbetare: Arbetad tid (personalvolym) avser ackumulerat antal arbetade timmar totalt sedan årets början dividerat med 1600. En anställd som arbetar heltid och har liten eller ingen frånvaro förutom semester blir ofta mer än 1,0 årsarbetare. Antalet årsarbetare kan därför vara större än antalet anställda. Antal årsarbetare arbetad tid = samtliga anställningsformer.

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Motsvarande period föregående år	Prognos 2025	Utfall 2024
Antal årsarbetare	35,7	32,6	133	126.8

Anvisning

Nämnder

Gör en samlad bedömning av personalvolymsutveckling och prognos kopplat till såväl ekonomi som verksamhet. Kommentera även personalvolymsutveckling och prognos kopplat till yrkesgrupper.

Styrelser

Gör en samlad bedömning av personalvolymsutveckling och prognos kopplat till såväl ekonomi som verksamhet.

Personalvolymutvecklingen följer bolagets plan för kompetensförsörjning och beslutad budget. Utvecklingen ligger i linje med bolagets arbete med att stärka de organisatoriska förutsättningarna och utökat uppdrag.

3.1.2 Årlig uppföljning av aktiva åtgärder och systematiskt arbetsmiljöarbete

Anvisning

Redovisa information om:

- aktiva åtgärder enligt Diskrimineringslag (2008:567)
- den årliga uppföljningen av systematiskt arbetsmiljöarbete enligt AFS 2023:1

[Göteborgs Stads rutin för årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet och arbetet med aktiva åtgärder](#)

Kontaktpersoner:

frida.norrman@stadshuset.goteborg.se

roger.edsand@stadshuset.goteborg.se

Årlig uppföljningen av aktiva åtgärder

Anvisning

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder för att motverka diskriminering och främja lika rättigheter och möjligheter?

Inled med att svara JA eller NEJ och följ därefter instruktionen nedan.

Beskriv vilka hinder för lika rättigheter och möjligheter eller risker för diskriminering som identifierats förvaltnings- eller bolagsövergripande.

Beskriv även kortfattat vilka förvaltnings- eller bolagsövergripande:

- åtgärder för att skapa lika rättigheter och möjligheter samt motverka diskriminering som ni genomfört under föregående år och om de gett förväntat resultat.
- åtgärder för att skapa lika rättigheter och möjligheter samt motverka diskriminering som ska genomföras kommande år och tidplan för genomförande.

[Här hittar du stöd för arbetet med aktiva åtgärder](#)

[Använd gärna denna checklista för att följa upp arbetet med aktiva åtgärder](#)

JA

Prioriterade åtgärder

Arbetsförhållanden - kränkningar förekommer på vår arbetsplats

Analys visar att det förekommer upplevelser av kränkande särbehandling. Detta

förebyggs genom information och ökad dialog på APT samt individuella samtal. GSL har fortsatt att stärka de organisatoriska förutsättningarna på bolaget för att skapa en bättre arbetssituation, närvarande ledarskap och rätt bemanning.

Rekrytering och befordran - Finns risk för diskriminering i rekryteringsprocessen.

Detta åtgärdas genom att utbilda rekryterande chefer och fackliga företrädare i kompetensbaserad rekrytering. Kompetensbaserade intervjumallar för flertalet befattningar har utvecklats.

Kompetensutveckling - Får alla möjlighet till kompetensutveckling oavsett diskrimineringsgrund?

Alla medarbetare har en individuell utvecklingsplan. Utbildningsbudget är nu fördelad per enhet för att säkerställa att verksamhets utbildningsbehov tillgodoses och fördelas jämnt.

Årlig uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet

Anvisning

Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet?

Inled med att svara JA eller NEJ och följ därefter instruktionen nedan.

Beskriv kortfattat de avvikelser som identifierats vid uppföljningen. Med avvikelser menas förbättringsbehov i systematiken för arbetsmiljöarbetet, inte risker i verksamhetens arbetsmiljö (ska beskrivas nedan). Beskriv också de förbättringsåtgärder som ska genomföras och tidplan för genomförande.

När skyddskommittén inte är eniga dvs. arbetsgivaren och skyddsombuden har olika bedömning på någon eller flera delar av SAM ska bådas bedömning kortfattat beskrivas. Till respektive bedömning bör också finnas förslag på förbättringsåtgärd.

[Utgå från stödmaterialet om årlig uppföljning av systematiskt arbetsmiljöarbete](#)

[Här hittar du exempel på checklista att använda vid den årliga uppföljningen](#)

JA.

Uppföljningen är genomfört enligt rutin. Skyddskommittén är eniga om uppföljningen och uppföljningen har genomförts i samverkan.

Förbättringsåtgärder/område:

Ökad kännedom om Göteborgs Stads *policy och riktlinjen* för arbetsmiljö, medarbetarskap och chefskap

Polycyn ingår i det obligatoriska APT-hjulet för att öka kunskapen i organisationen. Information ges även vid introduktion av nyanställda.

Ökad rapportering tillbud och arbetsskador

Delvis sker rapportering, men troligtvis finns händelser i arbetsmiljön som ej rapporterats. Informationsinsats gällande tillbud och arbetsskador samt IA-systemet är inplanerat i bolagets års-hjul för APT.

Tillräckliga kunskaper om risker i arbetet så att ohälsa och olycksfall kan undvikas

Delvis saknas kunskaper, utbildningsinsatser och introduktion är planerad i de

verksamheter med särskilda risker, ex ergonomi på Stadens bud och verkstad.

De största arbetsmiljöriskerna

Anvisning

Beskriv kortfattat de tre största arbetsmiljöriskerna och hur de påverkar arbetsmiljön negativt. Beskrivningen ska avse förvaltnings- eller bolagsnivå.

Beskriv kortfattat vilka åtgärder som är planerade samt om ni kan genomföra dem inom eget mandat/budget eller om ni är beroende av, exempelvis, annan förvaltning eller annan utförare.

Hög arbetsbelastning och tid för återhämtning - Fortsätter stärka de organisatoriska förutsättningarna. Skapa tydlig struktur, effektiva arbetssätt, ersättarplanering och tydliga prioriteringar. Arbetsbelastningen mäts löpande under året.

Fysisk arbetsmiljö - Nuvarande lokaler. Lämpliga och rimliga justeringar pågår löpande fram till omlokalisering.

Hög sjukfrånvaro - Den totala sjukfrånvaron är relativt hög vilket skapar utmaningar inom bolaget. Ökad risk för försämrad arbetsmiljö, ökade kostnader och minskad produktion. Aktivt arbete pågår med att minska sjukfrånvaron.

Främjande faktor (friskfaktor)

Anvisning

Beskriv kortfattat en främjande faktor (friskfaktor) och hur den påverkar arbetsmiljön positivt. Beskrivningen ska avse förvaltnings- eller bolagsnivå. Beskriv kortfattat vilka insatser som planeras för att bibehålla eller utveckla faktorn.

Delaktighet och inflytande

Bolaget ska fortsätta skapa förutsättningar för medarbetare att ha påverkansmöjligheter och inflytande över sin arbetssituation och vara med i utvecklingen av verksamheten. Hög samverkan och dialog på alla nivåer i bolaget.

Åtgärder

Framförhållning, tydlighet i mötes- och beslutsstrukturer.

Stärka chefers organisatoriska förutsättningar, handlingsplan är framtagen efter genomförd insats genom chefskopet.

Bolagsgemensamt arbetssätt vad gäller planering och uppföljning via stratsys/doboards etc. Arbetssättet är implementerat

3.2 Ekonomisk uppföljning

3.2.1 Resultatredovisning i sammandrag bolag

Resultatredovisning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	250,2	248,5	1,7	234,6	1 033,8	1 031,6	1 031,6	970,8
Kostnader	229,3	236,0	6,8	213,5	-978,2	-977,8	977,8	-889,9
Rörelseresultat	21,0	12,5	8,5	21,1	55,6	53,8	53,8	80,9
Finansiella intäkter	0,0	0,0	0,0		0,0	0,0	0,0	0,0
Finansiella kostnader	-10,3	-10,2	-0,1	-9,9	-42,9	-42,6	-42,6	-39,2
Resultat efter fin. poster	10,7	2,3	8,4	11,2	12,7	11,2	11,2	41,7

3.2.2 Utfall till och med perioden

Anvisning

Analysera och redogör kort för de *viktigaste* orsakerna till eventuell avvikelse mot aktuell budget för perioden och resultatet för motsvarande period föregående år. Orsaken till nämndens/styrelsens resultat och eventuell avvikelse ska relateras till verksamhetens utveckling och måluppfyllelse.

(I det fall beskrivning av ekonomisk avvikelse framgår av redovisningen under avsnittet "verksamhetens utveckling" kan ni här hänvisa till den.)

För bolagen specifikt

Förklaring och analys bör avse såväl bolaget/koncernen som helhet samt berört affärsområde/dotterbolag (om det senare inte redovisas nedan i avsnittet "Resultat per affärsområde/dotterbolag").

Redogör i texten för vilka poster som är jämförelsestörande.

Resultatet för perioden till och med mars uppgår till 10,7 mnkr, vilket är cirka 8,4 mnkr över budget, vilket beror på kombination på högre intäkter och lägre kostnader.

Rörelseintäkterna för perioden uppgår till 250,2 mnkr, vilket är 1,7 mnkr högre än budget.

Nettoomsättningen är 1,6 mnkr bättre än budget. Enheten Leasing redovisar en nettoomsättning som är 3,2 mnkr högre än budget, tack vare flera nya kontrakt inom IT-utrustning. För Affärsområdet Operationell Leasing är nettoomsättningen

1,6 mnkr lägre än budget, främst på grund av färre beställda elbilar och lägre maskinförsäljning än förväntat. Maskiner till Poseidon är beställda men ännu inte levererade, vilket fördröjer intäkterna.

Fordonsförsäljningen följer budgeten, med något fler sålda bilar än planerat. Dock belastas kontot av en engångskostnad på 1,1 mnkr för utrangering av äldre bilar.

Rörelsekostnaderna för perioden uppgår till 229 mnkr, vilket är cirka 6,6 mnkr lägre kostnader jämfört med budgeten, främst beroende på lägre kostnader för materialinköp, konsultarvoden och IT-applikationer samt att enheten Tage inte startade enligt plan. Vidare redovisas lägre personalkostnader på grund av sjukskrivningar och vakanser som har bidragit till kostnadsminskningen i förhållande till budgeten.

Gemensamma kostnader redovisas ett resultat på 10,3 mnkr, vilket är i linje med budgeten.

Historiska pensionskostnader är lägre än budget, beroende på förändringar i diskonteringsräntan.

3.2.3 Prognos

Anvisning

Förklara de *största* avvikelserna mellan prognosen och den aktuella budgeten för helåret och nämn de väsentligaste orsakerna. (I det fall beskrivning av ekonomisk avvikelse framgår av redovisningen under avsnittet ”verksamhetens utveckling” kan ni här hänvisa till den.)

Analysera hur periodens resultat förhåller sig till helårsprognosen och bedöm rimligheten. Det bör på en övergripande nivå framgå varför prognosen är rimlig jämfört med utfallet för perioden och vilka eventuella åtgärder och/eller händelser som prognosen förutsätter. Om prognosen ändrats på grund av ackumulerat utfall, hänvisa till analysen av utfallet.

Helårsprognosen uppdateras till ett årsresultat på 12,7 mnkr jämför med årsbudgeten som var 11,2 mnkr.

Enheten Leasing inom Affärsområdet Finansiell leasing höjer prognosen för årets resultat med 5 mnkr jämfört med budget. Detta på grund av bedömd högre intäkt än beräknat i budgeten.

Tage prognosticerar 0,2 mnkr kronor lägre kostnader än budget på grund av att verksamheten inte kommit igång i januari enligt plan.

Affärsområdet Operationell leasing prognosticerar lägre vinst för helår 2025 med 2,3 mnkr. Detta på grund av lägre hyresintäkter än budget då fordon inte byts ut i samma takt som planerades. Samt att fordonsförsäljningen beräknas till cirka 50 fordon färre till försäljning. Av de anledningar bedömer affärsområdet en årsvinst som ligger under budget.

Stadens Bud prognosticerar ett resultat för helåret på 1,9 mnkr, vilket är cirka 0,7 mnkr högre än budget.

Gemensamma kostnader/Verksamhetsstöd prognosticerar 2,7 mnkr högre kostnad på grund av konsultkostnader.

3.2.4 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

Anvisning

Resultat per affärsområden/dotterbolag eller motsvarande (ekonomi och/eller prestationstal) redovisas efter önskemål eller enligt överenskommelse med Stadshus AB.

Observera att större avvikelser för ett affärsområde/dotterbolag eller motsvarande måste kommenteras i text.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Operationell Leasing	12,8	9,4	3,4	34,0	36,4	36,4	45,0
Finansiell leasing	9,6	6,6	3,0	34,4	29,3	29,3	34,6
Stadens Bud	0,9	0,3	0,6	1,9	1,2	1,2	3,6
TAGE	-2,4	-3,4	1,0	-13,5	-13,7	-13,7	-7,7
Cirkulär ekonomi	-0,9	-0,9	0,1	-4,3	-4,3	-4,3	-2,7
Gemensamma kostnader	-9,2	-9,0	-0,3	-37,1	-35,0	-35,0	-28,7
Historiska pensionskostnader	-0,1	-0,7	0,6	-2,7	-2,7	-2,7	-2,6
Resultat	10,7	2,3	8,4	12,7	11,2	11,2	41,7

Affärsområde Operationell Leasing redovisar ett resultat om cirka 12,8 mnkr, vilket är 3,4 mnkr högre än budget till och med perioden.

Omsättningen är lägre än budgeterat, främst på grund av kunder inte har beställt lika många elbilar som planerat i budgeten. Detta beror på att våra kunder behöver laddningsstolpar innan de kan beställa elbilar. Projektet ”verksamhetsladdning” tillsammans med Parkeringsbolaget och Stadsmiljö för att tillgodose kundernas behov pågår och försöker hitta lösningar.

Fordonsförsäljningen följer budget och vi har sålt något fler bilar än förväntat. Dock belastas kontot av en engångskostnad för utrangering av äldre bilar från föregående år.

Lägre fordonskostnader för inköp av reservdelar och påbyggnadsmaterial samt lägre försäkringskostnader har också bidragit resultatet.

Personalkostnaderna är lägre än budgeterad kostnad på grund av sjukskrivningar.

Sammanfattningsvis redovisar affärsområdet ett resultat som är 3,4 mnkr högre än budget för perioden.

Affärsområdet Finansiell Leasing består av enheten Leasing och enheten Tage.

Enheten Leasing: Nettoomsättningen fram till mars uppgår till 3,2 mnkr högre än budgeterat. Den största avvikelsen återfinns inom kontraktsområdet för IT-utrustning. Detta kan förklaras av ett ramavtalslöst läge i slutet av förra året, som vi rapporterade i feb rapporten. I mars ser vi fortsatt ökning på IT-utrustning men minskning på kontraktstypen FL (Möbler, passersystem, köksutrustning, lekplatsutrustning), detta på grund av att fler kontrakt avslutades än budgeterat.

Enheten redovisar vidare lägre personalkostnader fram till mars, vilket beror på sjukskrivningar samt fördröjda nyanställningar. Det förväntas dock att personalkostnaderna kommer att öka under våren när samtliga rekryterade är på plats.

Andra budgeterade kostnader, såsom konsulttjänster och IT-lösningar, har ännu inte upparbetats enligt budget, vilket resulterar i lägre kostnader än planerat.

Tage redovisar cirka 1 mnkr lägre kostnader än budgeterat till och med mars, vilket främst beror på att verksamheten inte har kommit igång enligt plan. Flytten till Järnmalmsgatan är nu planerad till den 1 april, medan den var budgeterad till den 1 januari. Det budgeterade bokningssystemet för Palats har ännu inte upphandlats, vilket även bidrar till de lägre kostnaderna.

Affärsområdet Stadens Bud redovisar ett resultat som uppgår till 0,9 mnkr, vilket är 0,6 mnkr över budget. Nettoomsättningen ligger i princip i linje med budgeten.

Kostnaderna är lägre än budget i flera områden. Kostnader för konsulttjänster för Webbadmin 2.0 och samlastningen har inte upparbetats enligt plan.

Personalkostnaderna är lägre än budget. Detta beror på att en budgeterad heltidsmedarbetare hos Stadens Bud bekostas av Tage.

Cirkulär Ekonomi redovisar resultat som är i linje med budgeten.

Gemensamma kostnader inklusive Verksamhetsstöd redovisar ett resultat på cirka 9,2 miljoner kronor, vilket är 0,3 mnkr högre kostnader än budget.

Historiska Pensionskostnader redovisar en positiv budgetavvikelse på cirka 0,6 miljoner kronor, vilket beror på förändringar i diskonteringsräntan.

3.2.5 Investeringsredovisning

3.2.5.1 Investeringar bolag

Anvisning

Redovisa moderbolagets/bolagets totala investeringar. Lägg till en rad före respektive dotterbolag (om de har investeringar).

De bolag som saknar investeringar kan dölja avsnittet.

Rapporterande bolag (belopp i mnkr)	Utfall ack period	Prognos helår	Budget helår	Avvikels e mot bu	Utfall fg år
Investeringar	214	980	980	0	940

Anvisning

Kommentera bolagets totala utfall för perioden och avvikelse mot budget utifrån verksamhetsområde/dotterbolag etcetera.

Den totala investeringsvolymen till och med mars uppgår till 214,1 mnkr, vilket är cirka 31 mnkr eller 12,6% lägre än planerat. Största avvikelsen finns i kontraktstypen Renova där vi investerat 38,1 mnkr högre jämfört med periodens budget. Samt ”Klient som tjänst” och IT-utrustning där vi har investerat 37,5 mnkr lägre än budget.

3.2.6 Lån och lånetak för bolag

Anvisning

Belys låneskuldens utveckling för bolaget jämfört med det av kommunfullmäktige beslutade lånetaket och uttala om bolaget klarar sig inom lånetaket under året.

Om bolaget kan konstatera att lånebehovet överstiger lånetaket på grund av andra än tillfälliga orsaker behöver bolaget skyndsamt göra en begäran om höjning av lånetaket till kommunstyrelsen.

I delårsrapport/årsrapport beskriver bolaget bakgrunden till ärendet och de skäl/orsaker som ligger bakom varför man bedömer att lånetaket behöver utökas. Därutöver ska underlaget innehålla en beskrivning av bolagets finansiella situation och risker samt vilka åtgärder som vidtas för att komma i nivå med lånetaket som beslutades i kommunfullmäktiges budget.

Beslut om begäran om höjt lånetak ska tas av bolagets styrelse och protokollföras vilket biläggs denna uppföljningsrapport. Se [länkad anvisning](#) för beslutsmeningar.

Om lånetaket överstigits ska detta även rapporteras som en väsentlig avvikelse (avsnitt 2.1.2), om bolaget anser att överstigandet är väsentligt.

Saknar bolaget lån eller lånetak kan avsnittet döljas i enhetsmallen.

Lån mnkr	Volym 31 mar 2025	Prognos 31 dec 2025	Lånetak 2025	Volym 31 dec 2024
Summa	1 630	1 923	2 000	1 676

Nytt beslut av lånetak från KF är 2 000 mnkr. Lägre investeringar än budget gör att även lånet är lägre än budget. Vi tror att investeringar kommer öka under året och prognosen ligger därför i linjen med budget.

3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag

3.3.1 Effektivisering genom minskad administration och digitalisering

Anvisning

I budget 2025 framgår det att fortsatt minskning av administrativa arbetsuppgifter och kostnader ska genomföras under året. Besparingen ska även innefatta lednings- och styrningsarbete och marknadsföring. Detta kan exempelvis göras genom digitalisering eller borttagna arbetsuppgifter. Skrivningen i budgeten berör både nämnder och styrelser.

I delårsrapport mars ska nämnder och styrelser redogöra för vilka insatser kopplade till minskad administration, lednings- och styrningsarbete samt marknadsföring som planeras under året och vilka eventuella besparingar, minskade kostnader eller effektiviseringar som insatserna förväntas leda till.

I samband med delårsrapport augusti kommer SLK att samla in mer detaljerade uppgifter om minskade kostnader kopplat till skrivningen ovan och de insatser ni planerar för.

Vid behov i delår mars, infoga tabell till detta textfält och redogör kortfattat för ev kostnader och besparingar.

Vid frågor? Anna Jandersson SLK och/eller Lena Albinsson SLK.

1, En rapport är beställd som ska utreda vårt nuläge och önskade läge kopplat till IT och digitalisering. Den är beräknad att återrapporteras i höst. Utifrån den vill vi tillsätta en organisation inom IT som kan driva på utvecklingen, digitaliseringen och automatiseringen av bland annat administrativa uppgifter. Det kan komma att innebära ökade kostnader i början men bedöms spara kostnader på sikt.

2, Processorientering. Vi har under året kartlagt processerna inom affärsområdet Operationell leasing. Nästa steg är att införa ett processorienterat arbetssätt som kan jobba med ständiga förbättringar och därmed minska de administrativa arbetsuppgifterna samtidigt som vi hoppas kunna öka kvalitén mot kunderna.

3, Projektstyrning av projekt. En modell har tagits fram för att effektivare kunna arbeta med projekt i organisationen. Det kommer snarare öka administrationen i början av projekten men bedöms minska arbetsbördan totalt i våra projekt där vi hittills inte haft en övergripande kontroll och ofta hamnat i problem på grund av bristande strukturer som i sin tur lett till ökade administrativa kostnader.

Ovan nämnda satsningar bedöms öka kostnaden initialt men skapa goda förutsättningar för att minska administrativa arbetsuppgifter, hitta rätt nivå på arbetsuppgifter och bidra till bättre prioriteringar.

4 Uppföljning till Göteborgs Stadshus AB

4.1 Uppföljning av bolagsstyrelsens utvärdering av eget arbete

Anvisning

I ägardirektivets kapitel 3 framgår generella skyldigheter för bolagen. I enlighet med dessa ska bolagsstyrelsen årligen utvärdera sitt eget styrelsearbete. Utvärderingen, inte innehållet, ska protokollföras och skickas till bolagets moderbolag. Stadshus AB svarar för att samla in protokollen från direktunderställda bolag och rapportera dessa vidare till kommunstyrelsen. Ange datum för styrelsebeslutet i tabellen nedan.

Protokoll från både dotterbolag och direktunderställda bolag ska bifogas denna rapport.

Bolag	Datum för beslut
Göteborgs Stads Leasing AB	2024-12-17

4.2 Uppföljning av kassaflöde, lån och realisationsresultat

Lån i mnkr	Volym 31 mars	Prognos 31 dec 2025	Volym 31 dec 2024
Summa	1630	1923	1676
Kassaflöde		Prognos helår 2025	
Löpande verksamhet		733	
Investeringsverksamhet		-980	
Finansieringsverksamhet		247	
Summa		0	
Specifikation rearesultat avyttring fastighet/bolag	Objekt (fastighet/bolag)	Utfall period	Motpart (externt/kommun/ Stadshuskoncernen)

Vår prognos för investeringarna kvarstår på 980 mnkr för helåret. Vi bedömer att vi kan få ut 733 mnkr från den löpande verksamheten och resten blir en ökning av lånet till koncernbanken.

4.3 Redovisning av uppdrag från KS/KF i och utanför budget

Anvisning

Detta avsnitt är endast till för information om uppföljning av uppdrag. Ni kan dölja avsnittet i er rapport.

Samtliga styrelser ska uppdatera status och kort kommentera på de uppdrag som ligger i Stratsys. Detta gäller alla uppdrag som riktats till bolaget från kommunstyrelsen/kommunfullmäktige, och som ligger i Stratsys. Moderbolag måste också uppdatera och kommentera på underkoncernsnivå.

Ni rapporterar genom att gå in på respektive uppdrag under fliken *Uppföljning* och välja Förvaltnings-/bolagsuppföljning av KF/KS-uppdrag. Där ska visas samtliga KF/KS-uppdrag som bolaget har. Klicka sedan på ikonerna (block med penna) för respektive uppdrag för att kunna ändra status och skriva kommentar. Följ där den anvisning som visas. Stadshus vill komplettera/förtydliga anvisningen med följande.

Denna redovisning ingår endast som en del av uppföljningen till Stadshus, inte som en del av delårsrapporten till kommunstyrelsen.

OBS! För uppföljning till KS/KF ska kommentarfältet *Sammanfattning till KS/KF* användas. Annars visas inte kommentarerna på ovanliggande nivåer och på uppföljningsportalen.

Vid frågor om uppföljningen, kontakta Peter Öste, peter.oste@gshab.goteborg.se.

5 Insamling av information inför Budget 2026

Anvisning

Enligt beslut i kommunstyrelsen 2025-03-12 ges i samband med delårsrapport mars en möjlighet för nämnder och styrelser att lämna information om **väsentliga** förändringar som bedöms ha påverkan på nämndens/styrelsens uppdrag inför kommande år.

I beslutet pekar kommunstyrelsen på omvärldsförändringar som till exempel:

- Förändringar i lagstiftning eller praxis för hur lagstiftning tillämpas
- Förändringar i samhällstrender
- Delar av verksamheten som har högre/lägre kostnadsutveckling än PKV
- Andra utmaningar som gör att det är svårt att klara uppdragen i reglemente/ägardirektiv

Punkt 3 ovan relaterar i första hand till nämnder och kommunbidragsfinansierade styrelser. För bolagen i övrigt avses om verksamheten genererar högre/lägre resultat beroende på förändrade kostnader/intäkter än planerat eller förändrad lönsamhet.

Informationen bör vara så konkret och precis som möjlig. Den centrala budgetprocessen är omfattande och innehåller stora mängder material. Det är därför viktigt att formulera sig kortfattat. Det bör värderas om uppdraget för nämnden/styrelsen **utökas** eller **minskas**. Om någon förändring har väsentlig påverkan på andra nämnder/styrelser ska det framgå.

Informationen ska **inte** omfatta delar som redan omhändertas i befintlig process, t.ex befolkningsförändringar, kapitalkostnader eller andra investeringsrelaterade driftskostnader som hanteras inom ramen för investeringsnomineringarna. Har nämnden/styrelsen gjort hemställan i andra ärenden kopplat till budget 2026 ska dessa heller inte tas upp under denna rubrik.

Vi kan inte se något som väsentligt förändrar styrelsens uppdrag och budgeten 2026. Det som vi kan se framåt är att mer resurser kommer krävas inom området beredskap. Utredningar kommer göras under hösten för att utröna hur detta kommer påverka GSL framåt.

6 Styrinformation till styrelsen

Anvisning

Under detta avsnitt utformar styrelsen/bolaget uppföljningen utifrån styrelsens behov av styrinformation för den egna verksamheten.

I mallen ingår tre stycken avsnitt om uppföljning av uppdrag. Dessa är helt frivilliga att använda och kan döljas eller utformas efter eget behov.

6.1 Redovisning av uppdrag från Kommunfullmäktige (Begränsad kommentar)

Anvisning

Detta avsnitt är inte obligatoriskt att redovisa till KS/KF i samband med delårsrapport mars. Dölj därför denna i er enhetsmall om ni inte vill ha med den.

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att ta fram reglerande dokument för beställningar av både lätta arbetsfordon och arbetsmaskiner i enlighet med stadsledningskontorets tjänsteutlåtande. <i>Uppdragsår 2020</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut</i>	▶ Pågående Halvår 1 2025 2025-04-15 Arbetet med det styrande dokumentet pågår, en dialog har även förts med SLK kring lämplig nivå av det styrande dokumentet. Arbetet är försenat då enheten har tvingats prioritera inkomna uppdrag och remisser med tydlig deadline. (Jessica Edlund)
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att i samverkan med äldre- samt vård och omsorgsnämnden, socialnämnderna och nämnden för funktionsstöd utreda möjligheten att införa bilpoolslösningar för bättre samnyttjande av Göteborgs Stads bilar. <i>Uppdragsår 2024</i> <i>Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut</i>	▶ Pågående Halvår 1 2025 2025-04-15 En utredning har genomförts under 2024 och presenterats för berörda nämnder. Ett TU är under utarbetande tillsammans med ÄVO, Socialförvaltningarna och Funktionsstöd. Utredning och TU kommer föras upp till politiken enligt fastlagd process. (Jessica Edlund)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att stärka och utveckla tjänsten "Tage" så att den även inkluderar tvätt-, reparations- och renoveringsmöjligheter för att öka möjligheterna till återbruk. Uppdragsår 2024 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut	🟡 Pågående med avvikelser Halvår 1 2025 2025-04-15 GSL har nu anskaffat rätt lokaler för ändamålet. Handledare har anställts för att leda arbetet som kommer utföras mestadels av personer som arbetstränar. Verksamheten kommer vara i gång efter sommaren 2025. (Tedd Bergman)
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att analysera sina inköp utifrån Göteborgs Stads spendrappport och ta fram förslag på hur inköpsarbetet kan förbättras avseende kostnadsmedvetenhet, långsiktighet och hållbarhet. Inköps- och upphandlingsnämnden ska stötta i detta arbete. Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut	🟢 Pågående Halvår 1 2025 2025-04-15 Bolaget har omhändertagit uppdraget. Vi har byggt upp en bra inköpsorganisation i bolaget de senaste åren och kommer fortsätta förbättra arbetet inom analys. Återrapportering kring detta kommer ske under hösten. (Sebastian Aldén)
Alla nämnder och bolagsstyrelser får i uppdrag att säkerställa en hållbar livscykelhantering av bärbar elektronik. Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut	🟢 Pågående Halvår 1 2025 2025-04-15 Uppdraget är omhändertaget och återrapportering beräknas ske till hösten. (Sebastian Aldén)
Göteborgs Stads Leasing AB får i uppdrag att i samverkan med inköps- och upphandlingsnämnden genomföra en förstudie för att bygga upp en mindre samlastningsfunktion för varutransporter. Syftet är att stärka krisberedskapen och möjliggöra inköp från mindre leverantörer. Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag inom budgetbeslut	🟢 Pågående Halvår 1 2025 2025-04-15 Förstudien är startad med bla identifierad arbetsgrupp samt insamlande av information från tidigare samlastningsanalyser. Dialog pågår om viktning mellan beredskap och mindre leverantörer i förstudien. Vi förbereder för en FKU för att hitta någon utredande konsult för att arbetsleda och budgetera förstudiens framdrift. (Magnus Westerblad)

Uppdrag från KF/KS	Uppdragets status och kommentar
Göteborgs Stads nämnder och styrelser får i uppdrag att med rapporten som utgångspunkt se över sina samverkansformer och arbetssätt för att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen inom områden där det anses vara befogat. Uppdraget återredovisas i respektive nämnds och styrelses del- eller årsrapport. Uppdragsår 2025 Typ av KF/KS-uppdrag Uppdrag utanför budgetbeslut	✓ Avslutad Halvår 1 2025 2025-04-15 Göteborgs Stads Leasing bedömer att det i dagsläget inte är aktuellt att aktivt samråda med och involvera funktionsrättsrörelsen, då det inte har identifierats några områden inom verksamheten där det anses vara befogat. Göteborgs Stads Leasing kommunicerar i första hand med Göteborgs Stads egna verksamheter och endast i ringa omfattning direkt med våra medborgare. Vi tillgänglighetsanpassar alltid vår information och kommunikation i enlighet med stadens språkregler, mallar och verktyg. Göteborgs Stads Leasing använder metoden kompetensbaserad rekrytering för att säkerställa en diskrimineringsfri process. Särskilda insatser riktas mot unga, utrikesfödda och personer med funktionsnedsättning som är överrepresenterade bland långvarigt arbetslösa, genom erbjudande av praktikplatser. Uppdraget förklaras därmed fullgjort och återrapporteras i samband med delårsrapport mars. (Amra Hamza)